

## 中山大学达安基因股份有限公司 关于深圳证券交易所 2016 年年报问询函回复的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

中山大学达安基因股份有限公司（以下简称“达安基因”、“公司”）于近日收到深圳证券交易所中小板公司管理部下发的《关于对中山大学达安基因股份有限公司 2016 年年报的问询函》（中小板年报问询函【2017】第 257 号，以下简称“问询函”），现根据问询函的要求，对问询函相关问题作出回复并公告如下：

### 1、报告期内，你公司多家参股孙公司申请或获批新三板挂牌。请补充披露：

（1）以最近一个会计年度经审计的报表为依据，你公司在上述参股孙公司中按权益享有的净利润、净资产、占你公司合并报表归属于上市公司股东的净利润（以下简称“净利润”）、净资产的比例；

（2）上述参股孙公司与你公司是否存在持续性的交易，高级管理人员是否存在交叉任职。

（3）你公司与上述参股孙公司的主营业务、核心技术之间是否存在基于同一技术源的专利许可，挂牌转让是否导致核心技术流失，是否影响你公司继续使用核心技术；如存在基于同一技术源的专利许可，说明相关的使用安排。

### 公司回复：

报告期内，公司一共有 6 家参股孙公司申请或获批新三板挂牌，其中已获批在新三板挂牌的公司有 3 家，分别为：佛山玉玄宫科技股份有限公司、广东大洋医疗科技股份有限公司、广州四方传媒股份有限公司，正在申请新三板挂牌的公司有 3 家，分别为：广州天成医疗技术股份有限公司、南昌百特生物高新技术股份有限公司、珠海雅莎生物科技股份有限公司。

（1）2016 年，公司在上述参股孙公司中按权益享有的净利润、净资产、占

公司合并报表归属于上市公司股东的净利润、净资产的比例详见下表：

单位：元

公司名称	持股比例	按权益享有的净利润	按权益享有的净资产	按权益享有的净利润占归属于母公司净利润的比例	按权益享有的净资产占归属于母公司净资产的比例
佛山玉玄宗科技股份有限公司	4.74%	145,834.93	726,391.86	0.00%	0.00%
广州天成医疗技术股份有限公司	32.40%	965,271.95	38,912,063.96	0.90%	2.42%
南昌百特生物高新技术股份有限公司	4.98%	515,778.91	3,391,465.34	0.00%	0.00%
珠海雅莎生物科技股份有限公司	10.00%	571,135.43	1,178,647.86	0.00%	0.00%
广东大洋医疗科技股份有限公司	19.98%	697,291.53	3,897,267.98	0.00%	0.00%
广州四方传媒股份有限公司	5.00%	50,627.39	658,067.28	0.00%	0.00%

（注：南昌百特生物高新技术股份有限公司 2016 年度财务数据未经审计。）

（2）因业务发展需要，公司与广州天成医疗技术股份有限公司、广东大洋医疗科技股份有限公司存在持续性的交易。除前述公司之外，公司与上述其他参股孙公司不存在持续性的交易。公司与上述参股孙公司的高级管理人员不存在交叉任职的情形。

（3）公司与上述参股孙公司的主营业务如下：

公司名称	主营业务
中山大学达安基因股份有限公司	核酸诊断试剂和传染病领域诊断试剂及相关仪器的研发、生产、销售。
佛山玉玄宗科技股份有限公司	主要研发生产医疗仪器、电子仪器，以生产销售玉玄宗经络治疗仪系列产品为主，同时还有美容笔，随身行，颈腰伴侣等小型产品。
广东大洋医疗科技股份有限公司	主要从事康复护理系列产品研发、生产、销售，主要产品包括轮椅车、功能椅（躺椅、沐浴椅等）、拐杖、助行器、护理病床及其他配件等。
广州四方传媒股份有限公司	主要为利用与媒体资源的良好合作关系，为客户提供基于互联网、移动互联网、传统电视媒体以及户外媒体的整合营销传播服务，主要提供广告代理服务、数字营销服务、四方 DSP 程序化购买和精准营销服务等。
广州天成医疗技术股份有限公司	专业技术服务业，为医疗行业上下游供应商和终端用户提供技术、产品、软件、工程、认证咨询、设备智能管理等多种增值服务。
南昌百特生物高新技术股份有限公司	医学体外诊断仪器（血液分析仪、生化分析仪）和相关试剂的研发、生产、销售以及提供智能化临床实验室整体解决方案（ICLS 项目）。
珠海雅莎生物科技股份有限公司	主要经营医学护肤用品业务，主要产品为雅莎尔医学护肤品、械字号“复因”品牌皮肤屏障修复类产品及 ZQ-II 高端品牌三大系列。

公司与上述参股孙公司的主营业务、核心技术之间不存在基于同一技术源的

专利许可，上述参股孙公司挂牌转让不会导致公司核心技术流失，不会影响公司继续使用核心技术。

2、报告期内，你公司净利润为 1.07 亿元，较上年同期增长 5.38%，经营活动产生的现金流量净额为-3.81 亿元，较上年同期下降 6,492.90%。请补充披露净利润与经营活动产生的现金流量净额增长不一致的原因。

公司回复：

单位：元

金融业务净现金流量		
项目	本期发生额	备注
收回保理款、融资租赁款、小额贷款	304,134,113.18	详见《2016 年年度报告》P217 页附注 74-(1)
发放保理款、融资租赁款、小额贷款	675,744,951.70	详见《2016 年年度报告》P217 页附注 74-(2)
现金流量净额	-371,610,838.52	-

公司净利润与经营活动产生的现金流量净额增长不一致的主要原因是控股子公司广东达安金控投资有限公司及其下属子公司的保理业务、融资租赁业务、小额贷款业务的现金净流量额为-3.71 亿元。

3、报告期内，你公司分季度营业收入分别为 3.35 亿元、4.54 亿元、3.68 亿元和 4.55 亿元，扣除非经常性损益的净利润分别为 1,645.70 万元、3,047.06 万元、1,805.60 万元和 515.22 万元。请结合行业特征、销售收入、成本费用等情况，补充披露报告期各季度净利润大幅波动的原因及合理性。

公司回复：

单位：元

项目	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业总收入	334,895,668.53	454,454,027.75	367,908,307.56	455,302,467.97
营业成本	201,099,032.56	253,427,186.66	204,204,585.33	253,530,658.08
期间费用	110,911,453.21	160,495,949.30	132,462,994.23	183,182,136.39
资产减值损失	298,649.46	3,196,327.18	2,284,550.46	14,344,007.71
扣除非经常性损益的净利润	16,457,025.56	30,470,586.85	18,055,957.01	5,152,202.31

影响扣除非经常性损益的净利润主要因素有营业总收入、营业成本、期间费用、资产减值损失等，我司扣除非经常性损益的净利润第一、第三季度较稳定，

第二、第四季度波动较大，主要原因如下：

第二季度高于第一季度和第三季度的主要原因是销售收入完成较好，第二季度较第一季度收入增长 35.7%，第三季度较第二季度收入下降 19.04%。

第四季度收入与第二季度收入完成情况较接近，但扣除非经常性损益的净利润差额 2532 万元，主要原因是第四季度较第二季度期间费用增加 2269 万元，资产减值损失增加 1115 万元，期间费用增加的原因为年末计提了当年的年终奖金，资产减值损失增加的原因为补提了客户的应收账款坏账准备。

4、报告期内，你公司分产品的营业收入中，试剂类营业收入 7.29 亿元，较上年同期增长 36.48%；仪器类营业收入 2.10 亿元，较上年同期下降 43.81%；金融服务营业收入 2,727.92 万元，为本期新增业务；服务收入 6.19 亿元，较上年同期增长 27.65%。请补充披露：

(1) 试剂类营业收入大幅增长的原因；

(2) 仪器类的销售量 386 台，较上年同期增长 75.45%。请结合行业情况、产品成本及价格、销售订单等情况，补充披露仪器类营业收入大幅下降的原因、对你公司经营业绩的影响及拟采取的改善措施。

(3) 金融服务营业成本为 0 元。请补充披露金融服务的业务模式、具体产品、盈利模式、客户情况、业务风险及防范措施、收入确认原则，营业成本为 0 元的原因及合理性。

(4) 服务收入的具体内容、收入确认原则及大幅增长的原因。

公司回复：

(1) 试剂类营业收入 2016 年完成 7.29 亿元同比 2015 年完成 5.34 亿元增长 1.95 亿元，主要原因是控股子公司广州市达瑞生物技术股份有限公司（以下简称“达瑞生物”）高通量测序试剂销售增长快速。2016 年达瑞生物试剂收入完成 1.84 亿元同比 2015 年完成 0.81 亿元增长 1.03 亿元，母公司 2016 年代理外购试剂，收入增长 0.41 亿，其他增长为母公司自产试剂增长。

(2) 仪器收入下降的主要原因是本期与上期统计口径存在较大差异，2016 年仪器收入 2.09 亿元同比 2015 年仪器收入 3.73 亿元下降 1.64 亿元，主要原因是 2016 年广州昶通医疗科技有限公司（以下简称“昶通医疗”）股权被稀释，母

公司对其不再具有控制权，不纳入合并报表。2015 年昶通医疗仪器收入基数为 2.08 亿元，但由于此部分收入均为外购设备，毛利率较低且与公司主营业务关联度不大，故对我司经营业绩影响不大。

(3) 金融服务业非达安基因核心业务，金融服务主要包含商业保理、融资租赁等，该业务主要由控股子公司广东达安金控投资有限公司及其下属子公司运营。

#### (一) 商业保理

商业保理业务模式：商业保理主要涉及保理商、卖方、买方三个主体，一般操作流程是：保理商首先与客户即商品销售行为中的卖方签订一个保理协议。一般卖方需要将所有通过赊销（期限一般在 90 天以内，最长可达 180 天）而产生的合格的应收账款出售给保理商。卖方将赊销模式下的相关结算单据及文件提供给保理公司，作为受让应收账款的依据。签订协议之后，保理商对卖方及买方资信及其他相关信息进行调查，确定信用额度。保理商将融资款项划至卖方作为应收账款购买款。应收账款到期日，买方偿还应收账款债权。

商业保理业务的产品主要是：应收帐款保理和商票保理。

保理公司的盈利：主要来自利差。具体的保理融资利率根据保理业务实际预支金额的大小，参照当时市场利率水平而定，并在双方的《保理服务合同》中进行明确规定。

商业保理业务的客户：主要以服务 100 家多家达安成员企业及大健康领域客户为宗旨，以打造集应收账款融资专业性金融服务机构为经营理念，以解决企业在发展过程中所需的流动资金需求，优化资金运营，降低企业融资成本为目标。

商业保理业务风险及防范措施：

##### a、销售商履约瑕疵的风险

如果销售商出现了履约瑕疵后，购销双方很可能发生贸易争议。如果保理银行陷入双方的贸易纠纷，保理融资的安全回收也可能受到影响。

防控措施：第一，贷前客户经理可审查销售商历史上有无出现履约瑕疵，双方历史交易有无出现贸易纠纷；第二，要选择合理的商务合同标的种类，尽量避免选择有容易产生纠纷的售后服务项目的合同；第三，对商务合同的尾款和类似于质量保证金性质的应收账款不办理保理业务；第四，我司的保理合同中应明确规定，若购销双方产生贸易纠纷，我司有权向销售商追索。

#### b、保理商受让债权合法性的风险

如果所转让给保理商的应收账款债权本身存在法律问题，将制约债权转让的合法性，影响保理行债权的合法实现。具体来说，受让债权的合法性风险表现在以下几个方面：

- 一是商务合同双方的主体资格是否合法；
- 二是商务合同是否完全生效。例如，商务合同的签署人是否获得相关授权等；
- 三是商务合同标的是否合法。商务合同标的是否属于法律禁止交易的范围；
- 四是商务合同标的是否超过销售方的经营范围。

**防控措施：**对销售方和购货方主体审查，对其经营范围审查，对商务合同标的等进行审查，以及是否因违法经营而被监管部门处罚过等。

#### c、关联客户利用保理业务骗取保理商资金的风险

如果购销双方互为关联客户，就有可能以无真实贸易背景的商务合同来向银行骗取保理融资资金。如果保理商受让了虚假商务合同项下的债权，对银行将造成极大的损失。

**防控措施：**对存在关联关系的购销双方签订的商务合同，保理商不办理保理。

#### d、购货商以及销售商的偿债能力风险

对国内保理而言，其最根本的还款来源是购货商支付的款项。另外在有追索权保理项下，保理商在第一还款来源不足的情况下，可以要求销售商回购应收账款债权。因此，如果购货商和销售商的偿债能力出现问题，会严重影响保理融资资金的到期回收。

**防控措施：**第一，客户经理在贷前调查时，需特别强调对购货商的偿债能力进行调查分析，正确判断购货商在保理期到期日有无足够的现金流偿付货款；第二，在有追索权保理项下，还需调查销售商的回购能力。

**收入确认原则：**按权责发生制确认当期收入。

营业成本为 0 元的原因主要是公司采用的是非金融企业的一般通用格式报表，经营过程产生的成本及其他经营相关的费用均在期间费用中体现。

### (二) 融资租赁

融资租赁业务的盈利模式有以下几项：

#### A、债权收益

1) 融资租赁公司，开展全额偿付的融资租赁业务，获取利差和利息收益理所当然的是其最主要的盈利模式。

2) 采用融资租赁的方式配合信贷资金，对中小企业，可以通过提高利率或租赁费率控制风险，对优质客户也可不必降低利率。因为租赁的会计和税务处理与贷款不同，客户的实际融资费用并不会比贷款高或高的不多。

## B、服务收益

1) 租赁手续费。租赁服务手续费是所有融资租赁公司都有的一项合同管理服务收费。

2) 财务咨询服务费。融资租赁公司在一些大型项目或设备融资中，会为客户提供全面的融资解决方案，会按融资金额收取一定比例的财务咨询费或者项目成功费。

融资租赁业务客户：通过建立融资租赁业务平台，能够为达安基因生态圈中的中小企业及医疗健康行业客户提供医疗设备融资租赁等融资租赁服务，进一步巩固与产业链上下游企业之间的联系，实现产业经营与资本经营的良性互动。

### 融资租赁业务的风险及防范措施：

a、租赁拖欠的风险：公司以拖欠原因或拖欠时间为依据，将拖欠租金行为的对应措施划分三类：①关注，此时公司业务经理应对承租人进行催收并调查拖欠原因；②严重关注，由于公司法务部门起草相关函件向承租人发出，并告知其法律后果；③组织力量实施自力救济；④司法措施，提起诉讼或仲裁。

b、合同诈骗：指融资方提供虚假身份、虚报材料骗贷。应对措施：①认真核实用户身份和提供书面材料的真实性；②审查用户在银行的贷款记录是否良好；③核实客户收入状况的真实性和稳定性；④了解客户的以往经营情况；⑤在发现合同诈骗时，尽快整理报案材料并向公安机关报案。

收入的确认原则：按权责发生制确认当期收入。

营业成本为 0 元的原因主要是公司采用的是非金融企业的一般通用格式报表，经营过程产生的成本及其他经营相关的费用均在期间费用中体现。

(4) 服务收入主要包含：临床检验服务、咨询服务、科研服务、技术服务等；

收入确认原则：完工百分比法确认；

收入增长的主要原因：服务收入 2016 年完成 6.18 亿元较 2015 年完成 4.84

亿元增长 1.34 亿元，主要原因为控股子公司高新达安加大销售市场投入，临床检验业务增长快速，2016 年该部分收入增加约 0.9 亿元；控股子公司达瑞生物二代测序服务业务增加，2016 年该部分收入增加约 0.4 亿元。

5、报告期内，你公司新设了凯里市凯达医院管理有限公司、广州安赢达互联网金融信息服务有限公司、广州安旻达企业管理咨询有限公司、广州市安丞达融资租赁有限公司、广州达汇安鼎资本管理有限公司、广州安易达互联网小额贷款有限公司，推动投资方式推进产业链发展的模式，上述公司报告期内均为亏损状态。请补充披露你公司产业链发展模式的产业链内容、发展模式、上述公司的主营业务、未来发展战略和经营计划及对你公司业绩可能产生的影响，并充分提示相关风险。

公司回复：

(1) 公司以实现成为中国一流、国际知名的诊断产业上下游一体化供应商为公司发展的战略目标。公司通过参与设立孵化器，以充分发挥公司的平台资源为基础，以参股投资方式推进产业链发展的模式，以关注医疗大健康领域为重点，以创新链-企业链-资金链三链融合为基点，三链融合，促进创新，内外孵化，培育产业，不断延伸公司的产业布局到大健康领域，形成了具有达安特色的生物产业生态圈，最终实现生态圈的协同和共赢，推动产业发展。报告期内，公司新设了凯里市凯达医院管理有限公司，进一步完善了公司产业链布局；公司控股子公司广东达安金控投资有限公司新设了广州安赢达互联网金融信息服务有限公司、广州安旻达企业管理咨询有限公司等公司，该等公司不仅能为生态圈企业提供金融服务支持，还能助推公司发展，进一步提升公司的核心竞争力和盈利能力，实现公司全产业链发展战略。2016 年广东达安金控投资有限公司合并实现营业收入 2725 万元、净利润 311 万元。

(2) 上述公司的具体情况如下：

①凯里市凯达医院管理有限公司

主营业务：医院管理。

未来发展战略：积极推进公司凯里医院项目的实施，为公司在贵州省乃至全国医院医疗领域的发展奠定坚实的基础。



经营计划：积极推进公司凯里医院项目的实施

对公司业绩可能产生的影响：对公司未来财务状况和经营成果产生积极影响。

可能面临的风险：在医院的运营管理过程中，可能存在运营管理、医疗技术、行业竞争、市场环境、国家政策、人才引进、财务等不可预测风险，公司将会以谨慎的态度和行之有效的措施控制风险和化解风险。

### ②广州安赢达互联网金融信息服务有限公司

主营业务：企业管理服务（涉及许可经营项目的除外）；资产管理（不含许可审批项目）；供应链管理；工商咨询服务；贸易咨询服务；企业管理咨询服务；企业形象策划服务；策划创意服务；投资咨询服务；企业财务咨询服务；市场调研服务；商品信息咨询服务；市场营销策划服务；政府采购咨询服务；招、投标咨询服务；企业信用信息的采集、整理、保存、加工及提供（金融信用信息除外）；企业信用咨询服务；企业自有资金投资；投资管理服务；互联网金融信息服务（根据国家规定需要审批的，获得审批后方可经营）。

因互联网金融信息服务业务需得到有关监管部门批准，该公司在注册后暂时没有开展相关经营活动。

### ③广州安旻达企业管理咨询有限公司

主营业务：企业总部管理；供应链管理；医院管理；社会法律咨询；法律文书代理；房地产估价；土地评估；工商咨询服务；贸易咨询服务；企业管理咨询服务；企业形象策划服务；教育咨询服务；策划创意服务；投资咨询服务；企业财务咨询服务；市场调研服务；商品信息咨询服务；交通运输咨询服务；仓储咨询服务；能源技术咨询服务；招、投标咨询服务。

未来发展战略：与传统金融的优势互补，发挥医疗行业在互联网金融的高效价值。

经营计划：a、2017 年经营目标为累计交易额 2 亿元；b、替换并建立符合金融监管要求的互联网金融系统；c、完善业务流程、实现标准化；d、推出功能完善的产品并实现快速更替；e、完善团队。

对公司业绩可能产生的影响：2017 年预计实现盈亏平衡。

可能面临的风险：互联网金融服务业务可能存在政策监管、市场环境、信用风险、操作等不可预测的风险，公司将通过加强内部管理、加大系统建设和风险

控制等内部管理体系建设，有效降低风险。

#### ④广州市安丞达融资租赁有限公司

主营业务：医疗设备租赁服务；铁路运输设备租赁服务；水上运输设备租赁服务；集装箱租赁服务；办公设备租赁服务；农业机械租赁；建筑工程机械与设备租赁；计算机及通讯设备租赁；机械设备租赁；空中运输设备租赁服务；汽车租赁；通信基站设施租赁；装卸搬运设备租赁；太阳能光伏设备租赁；兼营与主营业务有关的商业保理业务（仅限融资租赁企业经营）；第三类医疗器械的融资租赁（限外商投资企业经营）；融资租赁服务（限外商投资企业经营）；租赁财产的残值处理及维修（外商投资企业需持批文、批准证书经营）；租赁业务（外商投资企业需持批文、批准证书经营）；融资租赁服务；向国内外购买租赁财产（外商投资企业需持批文、批准证书经营）。

未来发展战略：立足于达安成员企业生态链，致力于为大健康领域的广大客户提供以融资租赁业务为核心的综合金融服务。

经营计划： a、2017年计划资金投放2个亿，预计实现收入1500万元； b、目标客户定位以国有大中型企业、民企龙头企业、上市公司、准上市公司、政府平台、集团成员企业优先，有过发债的企业、平台主体优先。 c、行业选择上，结合集团产业优势，以医疗、医药、医院为优先，努力开拓新材料、新能源、节能环保行业、高端装备制造、实验检验设备等行业； d、公司业务品种方面：直接租赁、厂商租赁、售后回租、联合租赁、商业保理、境内外通道、内保外贷业务、创新型租赁业务等。

对公司业绩可能产生的影响：2017年预计实现盈利。

可能面临的风险：融资租赁业务可能存在政策监管、市场环境、信用风险、操作等不可预测的风险，公司将通过引进专业人才，全面研究分析市场利率和金融政策的变化，及时提出科学合理的应对预案。

#### ⑤广州达汇安鼎资本管理有限公司

主营业务：投资管理服务。

未来发展战略：通过发展私募股权投资基金业务实现服务大健康领域的价值。该公司在注册后暂时没有开展相关经营活动。

#### ⑥广州安易达互联网小额贷款有限公司

主营业务：小额贷款业务（具体经营项目以金融管理部门核发批文为准）。

未来发展战略：以互联网创新金融服务模式，打造高效、便捷、可靠的金融服务平台，成为生物医药互联网金融行业的领衔品牌

经营计划：a、2017年经营目标为收入1760万元；b、建立符合金融监管要求的小贷系统；c、完善业务流程、风险控制制度；d、推出针对性、有特色的产品，开拓医疗健康场景的小贷产品；e、树立形象、积极营销，建立业务渠道，形成稳定的业务架构；f、完善公司内部设置，建设专业化团队。

对公司业绩可能产生的影响：2017年预计实现盈利。

可能面临的风险：互联网小额贷款业务可能存在政策风险、市场风险、信用风险、操作风险等不可预测风险，为控制和防范风险，广州安易达互联网小额贷款有限公司将形成完善有效的风险管控体系，完善风险管控的组织架构、各业务制度体系、决策机制、监控机制、问责机制、追讨机制等环节。通过不断强化风险管控措施、建立健全内部控制体系，使安易达互联网小额贷款公司的各项业务在依法、合规、安全、稳健的基础上迅速发展。

6、报告期内，你公司以自有资金600万元投资广州市达安创谷企业管理有限公司（以下简称“达安创谷”），该公司主营业务为人才推荐、招聘、社会法律咨询，法律文书代理，本期投资亏损269.41万元。请补充披露你公司投资达安创谷的意图、与你公司主营业务的协同性及后续对你公司的影响。

公司回复：

广州市达安创谷企业管理有限公司是公司为健康领域创业项目、企业更快更好地发展而创建的企业孵化器运营机构，秉承“分享 成长”的企业文化，为大健康行业的创业者、中小企业提供专业、务实的支持及服务。达安创谷定位是大健康领域没有围墙的孵化器，通过共享参股企业平台资源的方式，来帮助被投资企业实现发展和提高。公司通过参与设立孵化器，以充分发挥公司的平台资源为基础，以参股投资方式推进产业链发展的模式，以关注医疗大健康领域为重点，以创新链-企业链-资金链三链融合为基点，三链融合，促进创新，内外孵化，培育产业，不断延伸公司的产业布局到大健康领域。

公司主营处于体外诊断领域，公司以实现成为中国一流、国际知名的诊断产业上下游一体化供应商为公司发展的战略目标。通过投资达安创谷，以其作为孵化器运营机构，进一步完善公司产业链布局，打造具有达安特色的生物产业生态

圈,实现生态圈的协同和共赢,推动产业发展,进一步巩固和提升公司品牌地位,增强公司整合竞争能力。

7、报告期末,你公司第一大股东广州中大控股有限公司(以下简称“中大控股”)持有公司股份 1.2 亿股,持股比例为 16.63%,第二大股东广州生物工程中心持有公司股份 1.09 亿股,持股比例为 15%。请补充披露你公司认定中大控股为控股股东的依据及合理性、当前股权结构的稳定性、对你公司可能产生的影响及拟采取的解决措施。

**公司回复:**

(1) 广州中大控股有限公司为公司控股股东的依据及合理性

①从历史沿革方面看,中山大学自公司上市以来一直被认定为公司实际控制人,广州中大控股有限公司为公司控股股东

根据公司的工商登记材料,公司自股份有限公司设立至 2006 年 4 月 27 日期间,中山大学一直为达安基因的股东。根据广州中大控股有限公司于 2006 年 4 月 28 日出具的《中山大学达安基因股份有限公司收购报告书》(以下简称“《收购报告书》”),中山大学将其持有达安基因 20%的国有法人股份无偿划转至其全资子公司广州中大控股有限公司。《收购报告书》中关于股份划转后中大控股持有、控制达安基因股份情况表达为:“本次收购完成后,中大控股直接持有达安基因 16720000 股国有法人股,占达安基因总股本的 20.00%,将成为达安基因的第一大股东。”关于股份划转后达安基因实际控制人的认定为:“本次股份转让为无偿划转,股份性质仍为国有法人股,划转之后中大控股为达安基因的第一大股东,最终实际控制人仍为中山大学。”

自上述股份无偿划转完成后,达安基因一直遵循上述《收购报告书》关于“控股股东为中大控股、最终实际控制人为中山大学”的认定。公司的历次重大事项涉及国有资产监督管理部门审批事宜(包括但不限于 2009 年首期股票期权激励计划方案、2015 年非公开发行股票方案)在实施前均上报中山大学审批,同时公司历年的年度报告亦对公司控股股东为中大控股、实际控制人为中山大学予以确认并披露。

②从股权比例上看,中山大学控制的广州中大控股有限公司于 2015 年减持

后仍为公司第一大股东

根据公司 2014 年年度报告及 2015 年半年度报告的披露，截至 2015 年 5 月 10 日，中大控股持有公司 20.17% 的股份，为公司第一大股东。2015 年 5 月 11 日，中大控股通过深圳证券交易所交易系统以集中竞价交易方式减持其持有的公司无限售流通股 19,463,177 股，占公司总股本的 3.54%。本次减持后，中大控股持股比例变更为 16.63%，但仍为公司第一大股东。自 2015 年 5 月 12 日起至今，中大控股持有公司的股份比例未发生变化。中大控股现仍持有公司 16.63% 的股份，为公司第一大股东。据此，中大控股仍为公司控股股东，中山大学因持有中大控股 100% 的股权仍为公司的实际控制人。

③从董事会成员组成看，达安基因董事会成员在广州中大控股有限公司减持后仍保持稳定

2013 年 5 月 16 日，公司召开 2013 年第三次临时股东大会选举公司第五届董事会成员，选举何蕴韶、周新宇、程钢、吴翠玲、谷晓丰、孙晓、胡志勇（独立董事）、徐爱民（独立董事）、王华东（独立董事）共九名组成公司第五届董事会。2015 年 12 月 22 日，中大控股委派的董事谷晓丰先生因工作调整原因申请辞去公司第五届董事会董事及董事会薪酬与考核委员会委员的职务。2016 年 1 月 18 日，公司召开 2016 年第一次临时股东大会选举中大控股委派的王健先生为公司第五届董事会成员。2016 年 5 月 16 日，公司召开 2016 年第二次临时股东大会选举公司第六届董事会成员，选举何蕴韶、周新宇、程钢、吴翠玲、卢凯旋、孙晓、胡志勇（独立董事）、徐爱民（独立董事）、丁振华（独立董事）共九名组成公司第六届董事会。由此可见，2015 年 5 月 11 日，中大控股通过深圳证券交易所交易系统减持公司 3.54% 的股份后，公司董事会人数未发生任何变化，控股股东中大控股委派的董事人数（1 名）也未发生任何变化。

综上所述，公司认定中大控股为达安基因控股股东，中山大学为达安基因的实际控制人，具有合理性。

（2）公司当前股权结构的稳定性及对公司可能产生的影响

从股权比例上看，中山大学控制的中大控股于 2015 年末、2016 年末、2017 年 3 月 31 日均持有公司 16.63% 的股份，为公司第一大股东；广州生物工程中心于 2015 年末、2016 年末、2017 年 3 月 31 日均持有公司 15.00% 的股份，为公司

第二大股东。由此可见，目前公司股权结构稳定，保障了公司治理结构的健康运营。

8、报告期末，你公司应收账款 8.37 亿元，较上年同期增长 19.97%。报告期内，你公司实现营业收入 16.13 亿元，较上年同期增长 9.38%。请补充披露：

(1) 请结合你公司信用政策、期后销售退回及应收账款回收等情况，补充披露应收账款与营业收入增长不一致的原因及合理性。

(2) 请结合你公司近三年坏账损失情况，并对比同行业公司，说明账龄在 1 年以内（含 1 年）的应收账款坏账准备计提比例为 0.5%的合理性。

**公司回复：**

(1) 根据客户性质不同，公司会采取不同的信用政策，一般经销商账期为 3 个月内，直销客户根据客户资质不同账期为 3-12 个月，报告期应收账款为 8.37 亿，相对年初的 6.98 亿增加了 1.39 亿，其中主要原因是控股子公司达瑞生物应收账款增加，其业务处在高速发展阶段，应收账款从年初的 1.37 亿增加到年末的 2.47 亿，增加了 1.11 亿元，同比增长 80.23%；销售收入从上年同期的 2.01 亿元增加到 4.15 亿元，增加了 2.14 亿元，同比增长 106.59%。收入与应收增长比例不一致主要是两者基数不同。

(2) 公司 2014 年实际核销的应收账款是 0.00 元，2015 年实际核销的应收账款是 3,418,063.65 元，2016 年实际核销的应收账款是 975,051.65 元。实际核销的应收账款一般都是年限较久的应收账款。

公司对于应收账款的管理相对完善，由于公司客户群主要为大中型医院或其他医疗机构，客户信誉及资金状况良好，但回款均需要走内部审批程序（流程较长），加上固有账期，一般回款期为 3-12 个月，期间公司会与客户及时对账确认，确保应收账款的安全，公司设定一年内按 0.5%计提坏账，目前看，足以覆盖 1 年内的应收账款潜在风险，因此暂不考虑变更此会计估计。

9、报告期末，你公司预付账款 9,083.34 万元，其中账龄 1-2 年的为 2,519.03 万元，账龄 2-3 年的为 2,289.71 万元，账龄 3 年以上的为 328.37 万元，主要为尚未结算的合同预付款、购置房产预付款、模具开发及部分科研长期合作项

目押金。你公司预付广东大洋医疗科技有限公司（以下简称“大洋医疗”）仪器设备采购款为 305.30 万元。请补充披露：

（1）上述账龄超过 1 年的每笔预付款的形成时间、相关合同进度、房产购置情况、模具开发或科研合作项目进度，预付款长期挂账的合理性，模具开发及部分科研长期合作项目押金在预付账款下列示的合理性。

（2）大洋医疗为你公司参股孙公司，请补充披露上述预付款的形成时间、交易定价的依据及公允性、已履行的内部审议程序及信息披露义务。

公司回复：（1）我司超过 1 年账期的预付账款金额合计 5137.11 万元，其中预付金额排名前 10 供应商，合计预付金额 4134.34 万元，占有账期超过 1 年以上预付账款总金额的 80.47%，截止 2017.6 月，超期预付款已清理 2412.02 万元。

单位：元

1 年以上大额预付款明细		
公司名称	2016.12 月余额	2017.6 月余额
杭州安杰思医学科技有限公司	13,356,000.00	4,880,000.00
佛山市禅城区南庄宏远塑料五金厂	8,248,328.00	8,248,328.00
杭州万华实业有限公司	6,791,894.00	6,791,894.00
广西徽商天下投资有限公司	2,700,000.00	2,700,000.00
广东君熙贸易有限公司	2,663,000.00	--
广东大洋医疗科技股份有限公司	2,067,233.66	--
深圳市深禾科技有限公司	1,620,000.00	--
佛山市顺德区罗恩科学仪器有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
广州市仁杰装饰工程有限公司	1,213,600.41	--
深圳市中科康医疗科技有限公司	1,181,400.00	--
总计	41,341,456.07	24,120,222.00

现对每笔预付账款的情况回复如下：

（1.1）杭州安杰思医学科技有限公司预付余额 13,356,000.00 元，付款时间为 2013 年至 2015 年期间，杭州安杰思医学科技有限公司为公司战略合作伙伴，主营业务为荧光定量 PCR 仪（AFD4800/AFD9600 等）研发、生产、销售，相关产品与达安基因主营业务荧光定量 PCR 试剂配套使用，为达安基因核心供应商，我司为获取更优惠的价格与杭州安杰思医学科技有限公司货款采取预付账款的形式进行结算，从后期发货中抵扣预付款，2014 至 2016 年期间达安基因向杭州安杰思医学科技有限公司采购货物约 2800 万元，现结余 488 万预付款暂未抵扣完，

由于杭州安杰思医学科技有限公司业务发展需要，于 2016 年分拆为杭州安杰思医学科技有限公司与杭州安杰思生物有限公司，原荧光定量 PCR 仪器业务由杭州安杰思生物有限公司负责，我司支付给杭州安杰思医学科技有限公司的货款 488 万将于 2017 年 12 月之前全额退回。

(1.2) 佛山市禅城区南庄宏远塑料五金厂超期预付余额 8,248,328.00 元，付款时间为 2015.11.17，付款原因为原材料采购预付款（八连管、离心管、离心柱等），由于公司已找到性价比更高的替代产品，此合同已解除，公司正与佛山市禅城区南庄宏远塑料五金厂协商退款中，预计款项在 2107.12.31 日之内全额退回。

(1.3) 杭州万华实业有限公司超期预付余额 6,791,894.00 元，付款时间为 2014.2.26 支付 4,013,392.00 元，2014.12.19 支付 2,778,502.00 元，付款原因为一、二期购房款，房产地址位于杭州钱江经济开发区万华创新科技园内，建筑面积 3742.09 平方米，房产价格 12,348,897.00 元，由于第三、四期款暂未支付，产权手续暂未办理。

(1.4) 广西徽商天下投资有限公司超期预付余额 2,700,000.00 元，付款时间为 2015.10.27，付款原因为投资咨询服务费，该费用为委托该公司对广西地区“大健康”产业公司进行调研，需求适合于达安基因的产业投资项目。

(1.5) 广东君熙贸易有限公司超期预付余额 2,663,000.00 元，付款时间为 2015.12.31，付款原因为设备采购款，采购项目为数字化医用 X 射线摄影系统、干式激光成像仪、电解质分析仪等，由于公司客户更换需求，采购了其他同类设备，该采购合同终止，款项于 2017.4.19 日全额退回公司。

(1.6) 广东大洋医疗科技有限公司超期预付余额 2,067,233.66 元，付款时间为 2015.3 月至 2015.7 月之间，付款原因为采购医用轮椅设备出口，业务于 2015 年已完结，客户于当期已回款给达安基因，由于广东大洋医疗科技有限公司暂未开票给达安基因，达安基因按预付账款挂账处理，相关票据于 2017.6 月已开具。

(1.7) 深圳市深禾科技有限公司超期预付余额 1,620,000.00 元，付款时间为 2015.11.19，付款原因为设备采购款，客户于 2016.1 月已发货，但发票暂未开具，达安基因按预付账款挂账处理，相关票据于 2017.6 月已开具。



(1.8) 佛山市顺德区罗恩科学仪器有限公司预付余额 1,500,000.00 元, 付款时间为 2015.04.28, 付款原因为双方就医院实验室使用电动移液枪项目进行长期战略合作, 由于该公司产品在进行更新换代, 供货期比预计推迟, 预计 2017 年下半年业务会陆续开展。

(1.9) 广州市仁杰装饰工程有限公司预付余额 1,213,600.41 元, 付款时间为 2015.02 月-2015.05 月之间, 付款原因为广州市高新技术开发区开源大道企 11 号企业加速器 B8 栋 3 楼达安基因市场营销中心办公场地装修款, 由于工程暂未办理竣工结算手续, 发票暂未开具, 相关票据于 2017 年 6 月处理完结。

(1.10) 深圳市中科康医疗科技有限公司预付余额 1,181,400.00 元, 付款时间为 2015.04.23, 付款原因为设备采购款, 采购项目为可视喉镜设备, 由于公司客户更换需求, 采购了其他同类设备, 该采购合同终止, 款项于 2016.12.31 日全额退回公司。

(1.11) 其他超期预付款合计 109 笔, 总金额 1002.77 万元, 形成超期预付款的主要原因是供应商暂未给达安基因开具采购发票, 但相关货物于当期已交付验收, 我司于 2017 年将加大对供应商的票据催收工作。

(2) 2015 年 4 月、5 月合计预付大洋医疗 206.72 万元, 一年以内预付大洋医疗 98.57 万元。定价参照第三方公允价格确定。该业务已按规定履行相关付款审批程序, 按照相关规定, 不需履行信息披露义务。目前相关业务已结清。

10、报告期末, 你公司其他应收款账面余额 9,099.60 万元, 其中应收刘乃成、刘乃焯、招焯辉的股权转让尾款 796.16 万元, 账龄 2-3 年, 应收广州市达安创谷企业管理有限公司的服务费 732.43 万元, 账龄 2 年以内, 应收广州金沙洲医院投资管理有限公司的投资意向款 550 万元, 账龄 1-2 年。请补充披露上述应收款项的形成时间、原因、回收进展及长期挂账的合理性。

公司回复:

单位: 万元

名称	金额	行成时间	原因	回收进展
1) 刘乃成、刘乃焯、招焯辉	796.16	2014 年 12 月	未收回的股权尾款	通过催收, 款项已结清
2) 广州市达安创谷企业	732.43	2016 年 12 月	预付 2017 年投资管	2017 年按月开票冲账

管理有限公司			理服务费	
3) 广州金沙洲医院投资管理 管理有限公司	550.00	2015年12月	合作意向款	合作中止, 诚意金在办理 退款中

1) 公司于2014年11月5日与刘乃焯、刘乃成、招焯辉签订产权交易合同, 并于2014年11月17日经过上海联合产权交易所审核。合同编号为: Q314SH1014482, 交易金额为4253.01万元。

本合同项下产权交易于2014年9月18日至2014年10月21日经上海联合产权交易所公开挂牌。

按合同约定合同生效5日内支付30%, 1275.903万元; 余款于1年内付清并支付利息。

单位: 万元

约定付款期限		实际付款期限	
20141105前	1,275.9030	20141105前	1,275.9030
20141105前	1,105.7826	2014年11月	205.6674
20150505前	297.7107	2015年5月	295.5645
20151105前	1,573.6137	2015年11月	1,678.9147
--	0.00	2017年5月	500.0000
--	0.00	2017年6月	296.9604
合计	4,253.0100	合计	4,253.0100

由上表可见, 合同另一方并未按约定时间足额付款, 企业一直有催收并将未收回款项如实披露, 在不停催收的结果下目前已全额回款。

2) 广州市达安创谷企业管理有限公司预付款说明如下:

单位: 万元

付款原因	付款日期	付款金额
人力资源代理费 2017年	2016年11月	112.43
基金管理费 2016年	2015年12月	20.00
基金管理费 2017年	2016年12月	600.00
合计		732.43

基金管理费的形成描述：

公司（主要发起人）出资 1.8 亿、与广州产业投资基金管理有限公司出资 1.2 亿、广州市达安基因科技有限公司（基金管理人）出资 0.0305 亿元，于 2015 年 10 月成立广州市达安医疗健康产业创业投资基金有限合伙公司（以下简称“合伙企业”）。

合伙企业设立的目的是在中国大陆地区从事国家法律允许的股权投资活动，保护全体合伙人的合伙权益，通过直接股权投资等经营手段获取投资收益。充分发挥地方发展资金和行业领先企业的政策优势、资源优势和市场导向作用，以专业的投资管理团队和先进的投资理念，通过股权投资方式扶持战略性新兴产业专业孵化器内的创新型中、小、微企业的发展，推进广州市专业孵化器建设，促进战略性新兴产业的发展，为本企业合伙人创造财富。重点投资于达安基因或其关联方运营管理的广州市专业孵化器内创新型中、小、微企业及其他广州市新兴医疗健康产业领域企业。

广州市达安创谷企业管理有限公司是公司为健康领域创业项目、企业更快更好地发展而创建的企业孵化器运营机构，秉承“分享 成长”的企业文化，为大健康行业的创业者、中小企业提供专业、务实的支持及服务。达安创谷定位是大健康领域没有围墙的孵化器，通过共享参股企业平台资源的方式，来帮助被投资企业实现发展和提高。公司通过参与设立孵化器，以充分发挥公司的平台资源为基础，以参股投资方式推进产业链发展的模式，以关注医疗大健康领域为重点，以创新链-企业链-资金链三链融合为基点，三链融合，促进创新，内外孵化，培育产业，不断延伸公司的产业布局到大健康领域。

合伙协议约定合伙企业以其注册资本的 2%合计金额 600 万元每年预先支付当年的管理费给基金管理团队。基金管理的实际业务由广州市达安创谷企业管理有限公司承担。

3) 其他应收款广州金沙洲医院投资管理有限公司 550 万元，为医院投资意向款。2015 年 11 月达安基因、广州金沙洲医院投资管理有限公司、广州中医药大学金沙洲医院、刘文胜、陈其静等共同签署了达安基因投资广州中医药大学金沙洲医院意向协议书，达安基因有意以不超过人民币现金 4 亿元对医院管理公司进行增资，获得医院管理公司 51%的股权，2016 年双方积极沟通探讨合作事宜，

但由于在部分条款上未达成一致，于 2017 年 3 月终止意向协议，双方按协议规定，广州金沙洲医院投资管理有限公司退回意向金，我司于 2017 年 5 月已收到广州金沙洲医院投资管理有限公司退回意向金 150 万元，余下部分将陆续分批退回。

11、报告期末，你公司存货账面余额 2.18 亿元，较上年同期增长 40.01%。存货跌价准备 0 元，本期未计提存货跌价准备。请结合行业环境、存货性质特点、公司产销政策等补充披露存货大幅增长的原因，请结合存货性质特点、市场行情以及你对存货的内部管理制度等，按项目逐一补充披露存货可变现净值的计算确认情况、存货跌价准备计提的充分性和合理性。

公司回复：

单位：元

	年份	达瑞生物	高新达安	达安基因	合计
存货	2016 年	40,565,082.96	42,821,246.28	108,449,907.27	191,836,236.51
	2015 年	23,301,736.78	19,442,046.92	81,275,518.09	124,019,301.79
	增加绝对值	17,263,346.18	23,379,199.36	27,174,389.18	67,816,934.72
	增加比例	74.09%	120.25%	33.43%	--

公司 2016 年存货账面余额 2.18 亿元较 2015 年的存货账面余额 1.56 亿元增加 0.62 亿元，主要为母公司增加 0.27 亿元，达瑞生物增加 0.17 亿元，高新达安增加 0.23 亿元（详见上表）。

母公司存货增加的主要原因是 2016 年春节假期较往年提前，为确保公司生产经营活动不受影响，提前购入了一批高通量基因测序仪材料，价值约 2038 万元。

达瑞生物存货增加的主要原因是公司二代测序业务扩张较快，收入增长 106.59%，存货增加 74.09%。

高新达安存货增加的主要原因 2016 年春节假期较往年提前，为确保公司生产经营活动不受影响，提前对公司检测服务业务所需试剂进行了备货。

公司未计提存货跌价准备的主要原因是公司仪器设备类存货生产或采购均根据市场订单计划执行，且仪器设备质保期较长，品种、型号、用途、客户群均较稳定，市场需求大，不会产生存货报废损失；自产试剂及配套原材料保质期较

短，如出现过期情况则直接按报废处理。

12、报告期末，你公司发放贷款及垫款 3.49 亿元，请补充披露报告期内业务开展的具体规模、资金来源、发放每笔贷款及垫款的时点、具体期限、期后收回时间及金额。

**公司回复：**

金融服务业非达安基因核心业务，该业务主要由控股子公司广东达安金控投资有限公司及其下属子公司运营。金融服务业报告期内资金规模约 5.5 亿元循环发放，资金来源为企业自有资金、银行短期借款、自融资金等。2016 年保理业务合计发放贷款 6.25 亿元，已收回 2.86 亿元，余额 3.39 亿元，融资租赁业务余额 0.1 亿元。控股子公司广东达安金控投资有限公司及其下属子公司大额未回款项期后进展如下表：

单位：元

序号	产品品种	收款人	融资金额（元）	放款日	到期日	期后收回金额	未回原因
1	应收账款	唐山天昱市政工程有限公司	49,040,000.00	2016-12-29	2017-12-15	-	未到期
2	商票	福建省永泰建筑工程公司	19,681,174.63	2016-9-23	2017-2-27	19,681,174.63	
3	应收账款	西安蓝瑞生物科技有限公司	15,710,000.00	2016-8-8	2017-1-16	15,710,000.00	
4	商票	福建省永泰建筑工程公司	12,122,433.28	2016-8-15	2017-1-28	12,122,433.28	
5	商票	福建省永泰建筑工程公司	10,879,162.47	2016-8-30	2017-2-17	10,879,162.47	
6	商票	福建省永泰建筑工程公司	10,119,465.12	2016-8-30	2017-2-17	10,119,465.12	
7	应收账款	广东中焱服装有限公司	10,000,000.00	2016-10-27	2017-10-23	-	未到期
8	应收账款	广东中焱服装有限公司	10,000,000.00	2016-11-17	2017-7-21	-	未到期
9	应收账款	广州天锦鑫商贸发展有限公司	10,000,000.00	2016-12-15	2017-3-31	10,000,000.00	
10	应收账款	广东中焱服装有限公司	10,000,000.00	2016-12-21	2017-9-15	-	未到期
-	合计	-	157,552,235.50	-	-	-	-

13、报告期末，你公司按公允价值计量的可供出售金融资产 5,578.34 万元，相关权益工具的成本 1,109.79 万元。请补充披露权益工具的具体内容、按公允价值后续计量的确认依据、期末公允价值的确认依据及合理性，请会计师进行核查并发表明确意见。

公司回复：

(1) 按公允价值计量的权益工具的具体内容：

被投资单位	权益工具的成本 (元)	公允价值(元)	在被投资单位持股 比例(%)
广州绿洲生化科技股份有限公司	6,169,980.00	28,852,500.00	17.94
广州达信生物技术有限公司	3,640,000.00	5,372,494.42	19.74
广州安必平医药科技股份有限公司	1,287,944.80	21,558,420.00	4.98
合计	11,097,924.80	55,783,414.42	-

(2) 按公允价值后续计量的确认依据：

《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第三十二条企业应当按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。

(3) 期末公允价值的确认依据及合理性：

①广州绿洲生化科技股份有限公司公允价值的确认依据

2014 年 10 月中山大学达安基因股份有限公司、广州三元科技有限公司、东莞市长盛创业投资行（有限合伙）、曾静及广东达元食品药品安全技术有限公司（以下简称“广东达元”）与广州绿洲生化科技股份有限公司（以下简称“绿洲生化”）签订了发行股份购买资产协议，公司将其持有参股子公司广东达元食品药品安全技术有限公司 32.79%的股权转让给广州绿洲生化科技股份有限公司，绿洲生化以发行股份的方式购买公司所持有广东达元的全部股权。本次股权转让经中瑞国际资产评估（北京）有限公司评估，根据资产评估报告采用收益法评估结论：广东达元全部权益于评估基准日 2014 年 8 月 31 日评估值为 8,931.06 万元。公司所持广东达元 32.79%股权的评估值为 2,928.49 万元。经双方在评估价值的基础上协商，确定本次交易价格为 2,885.25 万元，公司以所持广东达元的全部股份认购绿洲生化定向增发的 8,486,017 股，每股发行价格为 3.40 元，交易完成后，公司将持有绿洲生化 17.94%的股份。因此 2014 年度取双方协商的交

易价格 2,885.25 万元作为绿洲生化公允价值。由于未存在持续有序交易和市场，因此 2015 年度、2016 年度对绿洲生化沿用 2,885.25 万元作为绿洲生化公允价值。

### ②广州达信生物技术有限公司公允价值的确认依据

2010 年 9 月本公司以现金和无形资产合计 700 万元投资广州达信生物技术有限公司（以下简称“达信”），持股比例 50%。2010 年 11 月本公司处置 24% 股权、2011 年 1 月和 2012 年 6 月广州达信生物技术有限公司增资扩股稀释本公司持有的股权，持股比例分别减至 26%、20.8% 和 19.74%。其中 2010 年 9 月-2012 年 6 月期间按权益法核算此项长期股权投资，2012 年 6 月持股比例减至 19.74% 后转换为成本法核算。

财政部于 2014 年 7 月 1 日施行修订后的准则《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）。本公司根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）将本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的投资从长期股权投资中分类至可供出售金融资产核算，并进行了追溯调整。

按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）的要求，2014 年度审计报告将广州达信生物技术有限公司从长期股权投资中分类至可供出售金融资产核算，并对 2012 年 6 月的会计核算进行了追溯调整。由于 2012 年 6 月广州达信生物技术有限公司净资产数据未经审计和 2012 年 6 月广州达信生物技术有限公司其他股东增资是零溢价增资，因此取最近的广州达信生物技术有限公司 2012 年度审计报告的净资产 27,216,283.78 元乘上股比 19.74%=5,372,494.42 元作为 2012 年度达信公允价值。由于未存在持续有序交易和市场，2013 年度-2016 年度对达信沿用 5,372,494.42 元作为达信公允价值。

### ③广州安必平医药科技有限公司公允价值的确认依据

2010 年 12 月本公司以现金 774.06 万元投资广州安必平医药科技股份有限公司（以下简称“安必平”），持股比例 39.9%。2012 年 3 月增资扩股稀释本公司持有的股权、2012 年 6 月本公司处置 4.95% 股权、2013 年 3 月本公司处置 20% 股权，持股比例分别减至 29.93%、24.98% 和 4.98%。其中 2010 年 12 月-2013 年 3 月期间按权益法核算此项长期股权投资，2013 年 3 月持股比例减至 4.98% 后转

换为成本法核算。

财政部于 2014 年 7 月 1 日施行修订后的准则《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）。本公司根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）将本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的投资从长期股权投资中分类至可供出售金融资产核算，并进行了追溯调整。

按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）的要求，2014 年度审计报告将广州安必平医药科技股份有限公司从长期股权投资中分类至可供出售金融资产核算，并对 2013 年 3 月的会计核算进行了追溯调整。2013 年 3 月本公司以对价 8658.00 万元将持有的 20% 股权给受让方，因此取 8658.00 万除以 20% 乘上股比 4.98%=2155.842 万元作为 2013 年度安必平公允价值。由于未存在持续有序交易和市场，2014 年度-2016 年度对安必平沿用 2155.842 万元作为安必平公允价值。

#### **会计师意见：**

会计师认为：由于未存在持续有序交易和市场，沿用历史数据作为绿洲生化、达信、安必平公允价值，符合《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的要求。

经核查，公司按公允价值计量的可供出售金融资产披露恰当。

14、因其他股东增资，你对高新达安健康产业投资有限公司（以下简称“高新达安”）的持股比例从 53.39% 下降到 46.96%，报告期内调整增加资本公积-资本溢价（股本溢价）1.49 亿元，报告期末你将高新达安认定为控股子公司。请补充披露你将高新达安认定为控股子公司的具体依据，调整增加资本公积-资本溢价（股本溢价）1.49 亿元的会计处理及合规性、计算过程，请会计师对上述事项进行核查并发表明确意见。

#### **公司回复：**

(1) 公司将高新达安认定为控股子公司的具体依据：

《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》

第七条 合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。



控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

第十四条 投资方持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断投资方持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为投资方对被投资方拥有权力：

（一）投资方持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度。

（二）投资方和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等。

（三）其他合同安排产生的权利。

（四）被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

第十六条 某些情况下，投资方可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，投资方应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。投资方应考虑的因素包括但不限于下列事项：

（一）投资方能否任命或批准被投资方的关键管理人员。

（二）投资方能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易。

（三）投资方能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权。

（四）投资方与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

根据高新达安公司章程：第五章董事会第二十四条公司设董事会，董事会成员为五人。本公司委派了三名董事何蕴韶、莫卓华、周新宇，占董事会席位五席中的三席。

高新达安一共 14 个股东，其中包括本公司、员工购股计划主体在内的 3 个最大股东合计持有 90%的股权，其余 11 个股东合计持有 10%的股权，且其他股东之间或其中一部分股东均未达成进行集体决策的协议。

高新达安的重要经营活动有本公司参与其中，本公司是高新达安的核心供应商，同时高新达安主要依托达安基因专业化资源平台，构建全国性网络式医疗检

测服务平台。

根据上述判断，本公司能掌控高新达安董事会等权力机构成员的任命，本公司持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权比例较高，以及高新达安与本公司之间的特殊关系，因此本公司能够控制高新达安。

(2) 调整增加资本公积-资本溢价（股本溢价）1.49 亿元的会计处理及合规性、计算过程：

《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》指南：子公司的其他股东对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例，在这种情况下，应当按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额计入资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

计算过程：

	2016 第一次增资(元)	2016 第二次增资(元)	合计(元)
增资前净资产	543,244,630.42	562,108,820.85	
增资前持股比例	53.39%	53.20%	
应享有份额	290,016,578.40	299,053,134.87	
增资后净资产	557,244,630.42	940,110,380.85	
增资后持股比例	53.20%	46.96%	
应享有份额	296,465,288.28	441,442,930.98	
差额	6,448,709.88	142,389,796.12	148,838,506.00

会计师意见：

会计师认为：公司将高新达安认定为控股子公司符合《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的相关要求，调整增加资本公积-资本溢价（股本溢价）的会计处理和计算过程符合《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》指南的相关要求。

经核查，公司将高新达安认定为控股子公司和调整增加资本公积-资本溢价（股本溢价）1.49 亿元恰当。

15、报告期末，你公司开发支出 1.47 亿元，较上年同期增长 78.52%，其中开发支出-其他 8,989.90 万元。请详细说明开发支出增长的原因、开发支出-其他的具体内容、开发支出中各个研发项目的具体进展、本期资本化的判断依

据和判断时点以及会计处理的合规性。如开发支出中包含第三方购入资产的，请说明公允价值与账面价值差异的原因以及公允价值制定依据和合理性。

公司回复：

单位：元

项目	年初余额	内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益	期末余额
达安健康新一代检验及全科平台建设项目	13,107,673.88	4,571,314.61	-	-	17,678,988.49
达安健康康源系统建设_V3.0	-	7,829,518.53	-	-	7,829,518.53
云康 APP 开发项目	-	6,730,485.01	-	-	6,730,485.01
十二分类尿沉渣分析仪项目	6,506,485.19	-	-	-	6,506,485.19
寨卡病毒核酸检测试剂盒（PCR-荧光探针法）	-	4,894,547.53	-	1,139,515.00	3,755,032.53
基层远程医学及健康信息服务应用示范	-	3,503,000.00	-	-	3,503,000.00
甲型流感病毒核酸检测试剂盒（PCR-荧光探针法）	2,799,981.83	-	-	-	2,799,981.83
乙型流感病毒核酸检测试剂盒（PCR-荧光探针法）	2,799,246.17	-	-	-	2,799,246.17
基因检测技术科研合作项目	-	2,685,538.00	-	-	2,685,538.00
质检平台项目技术开发	-	3,304,157.70	-	770,706.62	2,533,451.08
其他	56,970,935.28	117,759,276.99	4,130,783.14	80,700,460.35	89,898,968.78
合计	82,184,322.35	151,277,838.37	4,130,783.14	82,610,681.97	146,720,695.61

报告期，公司继续加大自主创新力度，不断夯实和发展关键技术平台，促进分子诊断技术及其应用的可持续发展，同时增强产品优化，积极开展各个平台建设和试剂项目的研发工作。2016 年增加的研发投入尚未获取证书及达到可使用状态导致开发支出金额相对于年初增加较大。公司主要的研发项目说明如下：

（一）控股子公司高新达安旗下研发项目

1) 基层远程医学及健康信息服务应用示范：这是政府参与的在广州市辖区内建设由远程医学技术平台、健康信息云服务平台构成的远程医学技术支持中心。建成后目标服务 100 家以上的社区卫生服务中心的远程医学技术支持网络，提供远程医学检测服务。并通过电子健康档案，覆盖 1000 万人口的。开发支出投入较大。

2) 基因检测技术科研合作项目：是与奥百阅谱生物科技有限公司合作的基

于肿瘤易感基因多态性位点检测悬浮微珠芯片检测方法共建技术平台,包括液相芯片和 qPCR 技术平台,我方主要在质量控制体系、科研检测所需实验仪器、场地、人员方面提供支持。

3) 质检平台项目技术开发: 质控相关产品的设计和开发。

4) 远程病理平台: 委托广州卓勤信息技术有限公司开发的远程病理平台系统,包括网站端及 APP 端口 (IOS、安卓)、微信端系统、发布端。

5) 达安健康康源系统建设\_V3.0 的技术开发。

6) 达安健康新一代检验及全科平台建设项目: 是指康源系统二期建设、区域检测系统建设以及全科医生电子病历系统建设的项目。

## (二) 控股子公司达瑞生物旗下研发项目

达瑞生物研发投入 38,764,799.48 元,较上期增长 20.04%,主要用于新技术、新产品开发以及对已有技术产品的优化开发,本期研发人员新增 39 人,公司新增医疗器械注册产品证书 5 项,新增行业主管部门备案产品证书 4 项,新增软件著作权 2 项,执行政府立项课题 14 项,并获得“广东省免疫学检测工程技术研究中心”认证,进一步提升了公司核心竞争力,为公司长远发展提供产品、技术保障。尚在进展中、未达到预定状态的开发支出项目分别是时间分辨平台、化学发光平台、高通量测序平台。

开发支出-其他主要是公司自主立项的各项研发产品,明细详见“开发支出-其他明细”

开发支出资本化时点试剂类为达到临床考核阶段为资本化时点,仪器类为样机合格时达到资本化时点,软件类标准为达到一定的应用检测量,基本可以作为申请知识产权的依据时达到资本化时点。

上述开发支出未包含第三方购入资产的情况。

16、报告期末,你公司权益法转可供出售金融资产损益调整形成应纳税暂时性差异 1,481.84 万元,确认递延所得税负债 370.46 万元。请补充披露权益法转可供出售金融资产损益调整的具体内容、会计处理及合规性、计算过程,请会计师进行核查并发表明确意见。

公司回复:

(1) 权益法转可供出售金融资产损益调整的合规性:

《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》

第十五条 投资方因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的, 处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算, 其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

《企业会计准则第 18 号——所得税》

第七条 暂时性差异, 是指资产或负债的帐面价值与其计税基础之间的差额; 未作为资产和负债确认的项目, 按照税法规定可以确定其计税基础的, 该计税基础与其帐面价值之间的差额也属于暂时性差异。

第十条 企业应当将当期和以前期间应交未交的所得税确认为负债, 将已支付的所得税超过应支付的部分确认为资产。

存在应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异的, 应当按照本准则规定确定递延所得税负债或递延所得税资产。

(2) 权益法转可供出售金融资产损益调整的具体内容:

被投资单位	权益法转可供出售金融资产 损益调整 (元)	确认递延所得税负债 (元)
广州达信生物技术有限公司	2, 593, 836. 00	648, 459. 00
广州安必平医药科技股份有限公司	12, 172, 749. 63	3, 043, 187. 41
广州合安生物技术有限公司	1, 320, 307. 13	330, 076. 78
杭州安杰思医学科技有限公司	-1, 268, 460. 76	-317, 115. 19
合计	14, 818, 432. 00	3, 704, 608. 00

(3) 权益法转可供出售金融资产损益调整的会计处理、计算过程

①广州达信生物技术有限公司

广州达信生物技术有限公司相关情况详见上述“13- (3) -②广州达信生物技术有限公司公允价值的确认依据”。会计处理和计算过程如下:

借: 可供出售金融资产-成本 5, 372, 494. 42

贷: 长期股权投资-成本 3, 640, 000. 00

长期股权投资-损益调整 -861, 341. 58

长期股权投资-其他权益变动 2,593,836.00

借：资本公积-其他资本公积 2,051,977.00

递延所得税负债 541,859.00

    贷：投资收益 2,593,836.00

借：所得税费用 648,459.00

    贷：递延所得税负债 648,459.00

### ②广州安必平医药科技股份有限公司

广州安必平医药科技股份有限公司相关情况详见上述“13-（3）-③广州安必平医药科技股份有限公司公允价值的确认依据”。会计处理和计算过程如下：

借：可供出售金融资产-成本 21,558,420.00

    贷：长期股权投资-成本 1,287,944.80

长期股权投资-损益调整 8,097,725.57

投资收益 12,172,749.63

借：所得税费用 3,043,187.41

    贷：递延所得税负债 3,043,187.41

### ③广州合安生物技术有限公司

2009年9月本公司子公司广州市达安基因科技有限公司以现金100万元投资广州合安生物技术有限公司（以下简称“合安”），持股比例35%。2014年7月本公司增资250万元，持股比例不变。2016年4月本公司子公司广州市达安医疗健康产业创业投资基金（有限合伙）和其他股东增资扩股稀释本公司子公司广州市达安基因科技有限公司持有的股权至17.5%。其中2009年9月-2016年4月期间本公司子公司广州市达安基因科技有限公司按权益法核算此项长期股权投资，2016年4月持股比例减至17.5%后转换为成本法核算。

2016年4月本公司子公司广州市达安医疗健康产业创业投资基金（有限合伙）以350万元对价取得广州合安生物技术有限公司17.5%的股权，因此取350万元除以17.5%乘上17.5%=350万元作为合安公允价值。

借：可供出售金融资产-成本 3,500,000.00

    贷：长期股权投资-成本 3,500,000.00

长期股权投资-损益调整 -1,320,307.13

投资收益 1,320,307.13

借：所得税费用 330,076.78

贷：递延所得税负债 330,076.78

④杭州安杰思医学科技有限公司

2014年3月和2014年12月本公司子公司广州市达安基因科技有限公司以现金102.09万元和27.12万元投资杭州安杰思医学科技有限公司(以下简称“安杰思”)，持股比例13.67%。委派一位董事，对被投资企业有重大影响，因此采用权益法核算。2016年本公司子公司广州市达安基因科技有限公司撤回委派的董事，对被投资企业不再有重大影响，因此从长期股权投资中分类至可供出售金融资产核算。按初始投资成本1,292,083.00元作为安杰思公允价值。

借：可供出售金融资产-成本 1,292,083.00

贷：长期股权投资-成本 1,292,083.00

长期股权投资-损益调整 1,268,460.76

投资收益 -1,268,460.76

借：所得税费用 -317,115.19

贷：递延所得税负债-317,115.19

**会计师意见：**

会计师认为：公司权益法转可供出售金融资产损益调整相关处理《企业会计准则第2号——长期股权投资》和《企业会计准则第18号——所得税》的相关要求，会计处理和计算过程恰当。

经核查，公司权益法转可供出售金融资产损益调整相关处理恰当。

17、报告期内，国开发展基金有限公司（以下简称“国开发展基金”）向你公司之控股孙公司广州达安临床检验中心有限公司（以下简称“广州临检”）增资4,000万元。该款项用于“达安临床检验中心有限公司广东省基因检测技术应用示范中心”项目建设，缴付完成后在2021-2030年间由控股子公司高新达安按照约定条件回购国开发展基金对广州临检的投资本金。请补充披露约定条件的具体内容、高新达安回购国开发展基金对广州临检的投资本金前，你公司与国开发展基金是否存在其他协议安排。

## 公司回复：

(1) 高新达安按照如下条件回购国开发展基金对广州临检的投资本金：

1) 在投资期到期时，国开发展基金有权要求高新达安按照规定的时间、比例和价格回购国开发展基金持有的广州临检股权，高新达安有义务按照国开发展基金要求回购有关股权（每一次回购的股权以下称为“标的股权”）并在规定的回购交割日之前及时、足额支付股权回购价款。若高新达安未如约回购国开发展基金通过本次增资持有的广州临检股权的，国开发展基金可要求达安基因按协议约定价格收购上述国开发展基金持有的广州临检股权，高新达安不得对此提出异议。

2) 每一次回购交割日转让标的股权应按照如下时间和进度操作，以确保高新达安在回购交割日之前以合法的方式向国开发展基金支付标的股权转让价款：

①高新达安在回购交割日前与国开发展基金签署股权转让合同；

②高新达安在回购交割日前支付标的股权的转让价款。

(2) 投资收益

1) 国开发展基金按照约定的标准和时间计算和收取投资收益。

2) 投资期限内国开发展基金的投资收益自首笔增资款缴付完成日(含该日)开始计算。

3) 投资期限内国开发展基金每年通过现金分红、回购溢价等方式取得的投资收益应按照 1.2%/年的投资收益率计算。国开发展基金在每个核算期内的投资收益=该核算期内国开发展基金投资总额余额×投资收益率×该核算期的实际天数/360。在每个核算期内国开发展基金应当获得的投资收益=该核算期的投资收益+以前核算期内应得未得的投资收益。

(3) 高新达安回购国开发展基金对广州临检的投资本金前，公司与国开发展基金不存在其他协议安排。

18、报告期内，你公司销售费用 2.89 亿元，较上年同期增长 25.35%，其中职工薪酬 1.31 亿元，较上年同期增长 52.73%。你公司实现营业收入 16.13 亿元，较上年同期增长 9.38%。请结合你公司销售策略、销售人员安排及薪酬制度等情况，补充披露销售人员职工薪酬与营业收入增长不一致的原因及合理性。



### 公司回复:

公司名称	年份	销售人员人数(人)	销售人员工资(元)	收入(元)
达瑞生物	2016年	145	21,636,218.18	414,705,126.88
	2015年	86	3,859,735.47	200,737,833.49
	增减数值	59	17,776,482.71	213,967,293.39
	同比增减	68.60%	460.56%	106.59%
高新达安	2016年	451	69,447,202.14	539,300,062.47
	2015年	269	43,669,115.04	446,157,591.15
	增减数值	182	25,778,087.10	93,142,471.32
	同比增减	67.66%	59.03%	20.88%
达安基因	2016年	259	30,571,932.36	708,267,404.98
	2015年	303	28,651,579.80	615,007,317.88
	增减数值	-44	1,920,352.56	93,260,087.10
	同比增减	-14.52%	6.70%	15.16%

销售人员较多的公司为母公司、达瑞生物、高新达安，其中达瑞生物销售人员工资福利 2163 万元同比去年增加 1777 万元；高新达安销售人员工资福利 6944 万元同比去年增加 2577 万元；母公司销售人员工资福利 3057 万元同比去年增加 192 万元。

达瑞生物 2016 年收入增长 106.59%，销售人员工资福利增长 460.56%，主要原因是公司新拓展二代测序业务，增加了大量销售人员，由于二代测序业务专业性要求较高，市场整体薪酬水平较高，导致达瑞生物销售人员工资福利增幅较大。

高新达安 2016 年收入增长 20.88%，销售人员工资福利增长 59.03%，主要是为了开拓县区一级基层社区卫生服务中心及乡镇卫生院市场，并组建专业团队积极拓展保险公司、体检中心等业务，以上市场均为新拓展领域，存在一定的市场培育期，销售增长率略低于销售人员工资福利增长率。

母公司 2016 年收入增长 15.16%，销售人员工资福利增长 6.70%，业务模式和收入增长较稳定。

19、报告期内，你公司实现处置可供出售金融资产取得的投资收益 1,338.57 万元，请补充披露处置可供出售金融资产的时点、原因、投资收益计算过程、已履行的内部审批程序及信息披露义务。

### 公司回复:

单位：万元

处置公司名称	处置原因	处置时点	计算过程	内部审批程序	信息披露	投资收益
广州爱健生物技术有限公司	公司清算	2016年10月25日	实际收回价款减去投资成本	总经理办公会	根据相关规定,无需履行信息披露义务。	330.24
广东腾飞基因科技有限公司	出售股权3.5%	2016年12月26日	协议价格减去按比例结转的投资成本	控股子公司达瑞生物董事会、股东大会	全国中小企业股份转让系统《达瑞生物：关于出售参股子公司广东腾飞基因科技有限公司部分股权的公告》(公告编号：2016-092)	1,008.33

20、报告期内，你公司计入当期损益的政府补助 4,697.45 万元。请结合政府补助项目发生的背景、原因、项目性质以及发生时点，逐一说明相关会计处理是否合规。

公司回复：

单位：元

补助项目	本期发生金额	发生背景	原因	项目性质	发生时点	会计处理	是否合规
广州临检科技惠民项目-基层全覆盖远程医学服务应用示范	5,500,000.00	互联网+业务开展补贴	已发生后补助	政府补助	2016年	收到当期全额计入营业外收入	是
基于高通量测序的常见遗传病产前诊断和新生儿筛查基因检测产品研发及应用	5,250,000.00	国家鼓励科研项目发展	提前拨付企业课题研究的用款项	前补助资金	2014.3-2017.3	收到的拨款按项目期在报告期内摊销	是
省创新团队项目	5,087,744.47	粤科函政字[2015]642号	提前拨付企业课题研究的用款项	前补助资金	2012.1-2016.12	收到的拨款按项目期在报告期内摊销	是
基于视网膜监测体系的糖尿病社区互联网健康管理平台构建及示范研究；	3,500,000.00	互联网+业务开展补贴	已发生后补助	政府补助	2016年	收到当期全额计入营业外收入	是
科研项目	3,160,050.00	科研后补助	科研补贴	后补助	2016年	收到当期全额计入营业外收入	是
蛋白质相互作用均相发光分析仪器和配套试剂研究	2,296,200.00	国家鼓励科研项目发展	提前拨付企业课题研究的用款项	前补助资金	2014.1-2016.12	收到的拨款按项目期在报告期内摊销	是

基于下一代测序技术的唐氏综合征无创筛查系统研发和应用研究	2,150,000.00	国家鼓励科研项目发展	提前拨付企业课题研究的用款项	前补助资金	2014.3-2017.2	收到的拨款按项目期在报告期内摊销	是
基于半导体测序技术的高通量测序仪及肺癌靶向用药基因检测产品研发及应用	1,758,620.69	国家鼓励科研项目发展	提前拨付企业课题研究的用款项	前补助资金	2015.8-2017.12	收到的拨款按项目期在报告期内摊销	是
肺癌个性化治疗创新检测试剂研制和应用研究	1,197,777.76	国家鼓励科研项目发展	提前拨付企业课题研究的用款项	前补助资金	2014.3-2017.3	收到的拨款按项目期在报告期内摊销	是
蛋白质功能分析试剂国产化	1,120,407.33	国家鼓励科研项目发展	提前拨付企业课题研究的用款项	前补助资金	2014.1-2016.12	收到的拨款按项目期在报告期内摊销	是
互联网+基因检测分级协同创新服务模式构建与应用(2016广州新业态发展专项)	1,000,000.00	互联网+业务开展补贴	已发生后补助	政府补助	2016年	收到当期全额计入营业外收入	是
广州市开发区财政国库集中支付中心汇来瞪羚专项扶持款	1,000,000.00	开发区	政府补贴	后补助	2016年	收到当期全额计入营业外收入	是
病毒性肝炎系列诊断试剂盒高技术产业化项目	989,222.80	病毒性肝炎国家资产类项目	科研项目产业化建设	国家、政府补贴	2009.1.1-2012.12.31	该项目与资产相关,本期计入数据为资产原值/折旧年限	是
广州高新区个性化医疗和生物医药产业集群核酸类国家标准物质及质控品研究与产业化平台建设	700,000.00	国家鼓励科研项目发展	提前拨付企业课题研究的用款项	前补助资金	2015.1-2016.12	收到的拨款按项目期在报告期内摊销	是
艾滋病和病毒性肝炎等重大传染病防治(十一五)	600,000.00	国家鼓励科研项目发展	提前拨付企业课题研究的用款项	前补助资金		收到的拨款按项目期在报告期内摊销	是
人感染H7N9禽流感应急防治关键技术研究项目	589,400.00	国家鼓励科研项目发展	提前拨付企业课题研究的用款项	前补助资金	2014.4-2017.3	收到的拨款按项目期在报告期内摊销	是
财政专项科研资金	580,000.00	国家财政局	科研后补助	后补助	2016年	收到当期全额计入营业外收入	是
基于高通量测序技术的胚胎植入前染色体非整倍体检测	566,666.67	穗科信字[2014]62号	提前拨付企业课题研究的用款项	前补助资金	2014.8-2017.7	收到的拨款按项目期在报告期内摊销	是

应用及标准化研究			用款项	金		期内摊销	
地中海贫血筛查、诊断新技术研究和应用研究	544,444.43	国家鼓励科研项目发展	提前拨付企业课题研究的用款项	前补助资金	2014.3-2017.3	收到的拨款按项目日期在报告期内摊销	是
科技补贴	540,900.00	中山市财政局	补贴	后补助	2016年	收到当期全额计入营业外收入	是
广州开发区财政国库集中支付中心市补助科技与金融结合专项款	531,300.00	开发区相关文件	完成相关任务要求	后补助	2016年	收到当期全额计入营业外收入	是
2016年广州市支持企业走出去专项资金	500,000.00	广州市支持企业走出去相关文件	完成相关任务要求	后补助	2016年	收到当期全额计入营业外收入	是
开发区财政国库集中支付中心汇来知识产权局研发奖励	500,000.00	开发区	奖励	后补助	2016年	收到当期全额计入营业外收入	是
广州开发区财政国库集中支付中心汇来广州开发区经济发展局补助	478,849.00	开发区	政府补助	后补助	2016年	收到当期全额计入营业外收入	是
科技奖金	470,000.00	中山市财政局	奖励	后补助	2016年	收到当期全额计入营业外收入	是
2015年度广州开发区科技企业孵化器发展资金	457,500.00	广州开发区相关文件	科技企业孵化器发展资金	后补助	2016年	收到当期全额计入营业外收入	是
高尿酸血症和痛风的分子分型研究	400,000.00	科研后补助	科研补贴	科研补贴	2016年	收到当期全额计入营业外收入	是
双标记时间分辨荧光免疫诊断试剂盒的开发与应用	400,000.00	国家鼓励科研项目发展	提前拨付企业课题研究的用款项	前补助资金	2015.6-2017.6	收到的拨款按项目日期在报告期内摊销	是
科技项目经费	366,666.75	国家鼓励科研项目发展	提前拨付企业课题研究的用款项	前补助资金	2010年-2016年	按项目日期分年计入营业外收入	是
医疗大数据健康服务平台关键技术研究与社会服务示范	300,000.00	互联网+业务开展补贴	已发生后补助	政府补助	2016年	收到当期全额计入营业外收入	是

基于高通量测序技术的胚胎植入前染色体非整倍体检测应用及标准化研究	300,000.00	国家鼓励科研项目发展	提前拨付企业课题研究用款项	前补助资金	2014.8-2017.7	收到的拨款按项目期在报告期内摊销	是
心血管疾病患者合并肾损伤的诊断技术及新产品研发	300,000.00	科研项目	政府支持项目	国家补助	2014.11-2017.10	一共收项目资金90万,项目期三年	是
广州市财政局国库支付分局汇来专利技术产业化补助	300,000.00	市财政局	政府补助	后补助	2016年	收到当期全额计入营业外收入	是
奖励款	300,000.00	开发区	奖励	后补助	2016年	收到当期全额计入营业外收入	是
中山火炬高技术产业开发区财政结算中心动工建设奖励	275,267.20	中山市相关文件	动工建设补贴	政府补贴	2016年	收到当期全额计入营业外收入	是
2015 促进进口专项资金	258,514.00	外经贸	政府补贴	后补助	2016年	收到当期全额计入营业外收入	是
肿瘤新标志物的挖掘验证及临床用体外诊断试剂盒的研制开发	200,000.00	国家鼓励科研项目发展	提前拨付企业课题研究用款项	前补助资金	2015.1-2017.12	收到的拨款按项目期在报告期内摊销	是
2016 年度循环经济专项奖金(发改委清洁生产奖励)	200,000.00	发改委	奖励	后补助	2016年	收到当期全额计入营业外收入	是
开发区财政结算中心-长期可植入轴流式左心室辅助装置	199,333.34	国家鼓励科研项目发展	提前拨付企业课题研究用款项	前补助		收到的拨款按项目期在报告期内摊销	是
人感染 H7N9 等新发流感应急综合防治研究	191,666.66	国家鼓励科研项目发展	提前拨付企业课题研究用款项	前补助资金	2014.4-2017.3	收到的拨款按项目期在报告期内摊销	是
全自动血型分析仪及血型检测系列试剂	186,666.66	国家鼓励科研项目发展	提前拨付企业课题研究用款项	前补助		收到的拨款按项目期在报告期内摊销	是
寨卡病毒现场快速荧光定量 PCR 检测试剂及相关配套检测装备研发	175,000.00	国家鼓励科研项目发展	提前拨付企业课题研究用款项	前补助资金	2016.6-2017.5	收到的拨款按项目期在报告期内摊销	是
创新创业骨干人才奖励款	145,500.00	开发区	奖励	后补助	2016年	收到当期全额计入营业外收入	是

						入	
慢性肝病预警新生标志物的筛选、鉴定及临床应用	135,416.67	国家鼓励科研项目发展	提前拨付企业课题研 究用款项	前补 助资 金	2015.10- 2018.9	收到的拨款按 项目期在报告 期内摊销	是
2015 年外经贸发展资金	132,318.00	外经贸	政府补贴	后补 助	2016 年	收到当期全额 计入营业外收 入	是
广州市商务委员会中央财政 2016 年外经贸发展专项资金 第二批	121,859.00	外经贸发展 专项资金	外经贸补贴 款	后补 助	2016 年	收到当期全额 计入营业外收 入	是
高企申请的后补助	100,000.00	国发[2006]6 号	高新技个企 业认定	政府 补助	2016 年	收到当期全额 计入营业外收 入	是
高通量胚胎植入前项目	100,000.00	科研后补助	科研补贴	后补 助	2016 年	收到当期全额 计入营业外收 入	是
广州开发区财政国库集中支 付中心拨来市补助款	98,291.00	开发区	政府补助	后补 助	2016 年	收到当期全额 计入营业外收 入	是
广东省科技厅 2015 年度广 东省工艺研究与能力建设专 项	84,375.00	为深入实施 创新驱动发 展战略,推进 企业研发机 构建设	已发生后补 助	政府 补助	2016 年	收到当期全额 计入营业外收 入	是
基于半导体测序技术的高通 量测序仪及肺癌靶向用药基 因检测产品研发及应用	82,758.62	国家鼓励科 研项目发展	提前拨付企 业课题研 究用款项	前补 助资 金	2015.8-2 017.12	收到的拨款按 项目期在报告 期内摊销	是
科学技术部-长期可植入轴 流式左心室辅助装置	80,333.33	国家鼓励科 研项目发展	提前拨付企 业课题研 究用款项	前补 助		收到的拨款按 项目期在报告 期内摊销	是
寨卡病毒病原学与免疫学 (省级寨卡)	67,500.00	国家鼓励科 研项目发展	提前拨付企 业课题研 究用款项	前补 助资 金	2016.3-2 017.3	收到的拨款按 项目期在报告 期内摊销	是
1 型糖尿病早期诊断新体系 的建立	60,000.00	国家鼓励科 研项目发展	提前拨付企 业课题研 究用款项	前补 助资 金	2015.1-2 017.12	收到的拨款按 项目期在报告 期内摊销	是
诊断试剂关键性原辅材料的 研制	53,500.00	国科发财 [2011]129 号	提前拨付企 业课题研 究	前补 助资	2011.1-2 015.12	收到的拨款按 项目期在报告	是

			用款项	金		期内摊销	
收广州开发区经营贡献奖	50,000.00	开发区相关文件	完成相关任务要求	后补助	2016年	收到当期全额计入营业外收入	是
稳岗补贴	45,853.52	(川人社发(2014)36号)	稳定就业岗位	政府补贴	2016年	收到当期全额计入营业外收入	是
稳岗补贴	38,222.21	(川人社发(2014)36号)	稳定就业岗位	政府补贴	2016年	收到当期全额计入营业外收入	是
其他	34,071.07		奖励	后补助	2016年	收到当期全额计入营业外收入	是
肝吸虫抗体胶体金免疫层析检测试剂的研制开发及其产业化	33,333.33	国家鼓励科研项目发展	提前拨付企业课题研究用款项	前补助资金	2016.5-2019.4	收到的拨款按项目期在报告期内摊销	是
2015年出口企业开拓国际市场企业参展项	30,000.00	鼓励企业走出去	完成相关任务要求	后补助	2016年	收到当期全额计入营业外收入	是
广州开发区财政国库集中支付中心汇来省级补贴	21,000.00	开发区	政府补贴	后补助	2016年	收到当期全额计入营业外收入	是
广州开发区财政国库集中支付中心汇来市级补贴	17,000.00	开发区	政府补贴	后补助	2016年	收到当期全额计入营业外收入	是
中山市财政局中山市科学技术协会企业科协工作经费	10,000.00	中山市财政局	补贴	后补助	2016年	收到当期全额计入营业外收入	是
2015年火炬计划补贴	10,000.00	成都高新区2015年火炬计划	首次纳入科技部火炬统计调查	政府补贴	2016年	收到当期全额计入营业外收入	是
中山市财政局-2015年就业失业监测补贴	1,000.00	中山市就业监测文件	稳定就业岗位	政府补贴	2016年	收到当期全额计入营业外收入	是
合计	46,974,529.51						

特此公告。

中山大学达安基因股份有限公司

董 事 会

2017年6月12日